

## CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE CORTÊS

CNPJ: 11.530.060/0001-32

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCÍCIO: 2019- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

Documento assinado digitalmente por: ANTONIO DE CARVALHO  
 CPF: 031.643.447-44  
 Assinado em: 2019/01/31  
 Documento: 4b5b1a68-6428-4d71-88f1-477ac2591f

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1.593.868,73	1.546.447,77
RECEITAS DERIVADAS	0,00	0,00
RECEITAS ORIGINÁRIAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS	1.431.232,20	1.296.338,01
Ingressos Extra-Orçamentário	162.636,53	249.409,76
DESEMBOLSO	1.571.079,51	1.545.038,08
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	1.408.438,00	1.291.663,26
JUROS E ENCARGO DA DIVIDA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS	4,98	4.300,06
Desembolsos Extra-Orçamentário	162.636,53	249.409,76
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	22.789,22	44.449,69

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00
DESEMBOLSO	23.517,29	1.225,00
AQUISIÇÃO DE ATIVOS NÃO CIRCULANTE	23.517,29	1.225,00
CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-23.517,29	-1.225,00

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CREDITO	0,00	0,00
DESEMBOLSO	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-728,07	-580,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	728,07	1.308,38
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	0,00	728,07

QUADRO DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITAS DERIVADAS	0,00	0,00
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS	0,00	0,00
RECEITAS ORIGINÁRIAS	0,00	0,00
RECEITAS PATRIMONIAIS	0,00	0,00
RECEITAS AGROPECUÁRIA	0,00	0,00
RECEITAS INDUSTRIAL	0,00	0,00

## CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE CORTÊS

CNPJ: 11.530.060/0001-32

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCÍCIO: 2019- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

RECEITAS DE SERVIÇOS	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS ORIGINÁRIAS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	0,00	0,00

QUADRO DE TRANFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	1.431.232,20	1.296.833,01
INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	1.296.833,01
DA UNIÃO	0,00	0,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	0,00	0,00
DE MUNICIPIOS	0,00	1.296.833,01
Ingressos Extra-Orçamentário	162.636,53	249.000,76
INTRAGOVERNAMENTAIS	1.431.232,20	0,00
TRANFERÊNCIAS CORRENTES CONCEDIDAS	4,98	4.330,06
DA UNIÃO	0,00	0,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	0,00	0,00
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentário	162.636,53	249.000,76
INTRAGOVERNAMENTAIS	4,98	4.330,06

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	1.240.814,46	1.138.858,66
JUDICIÁRIA	0,00	0,00
ESSENCIAL A JUSTIÇA	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00
DEFESA NACIONAL	0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
SAÚDE	0,00	0,00
TRABALHO	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	0,00	0,00
CULTURA	0,00	0,00
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	0,00
URBANISMO	0,00	0,00

## CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE CORTÊS

CNPJ: 11.530.060/0001-32

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCÍCIO: 2019- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

HABITAÇÃO	0,00	00
SANEAMENTO	0,00	00
GESTÃO AMBIENTAL	0,00	00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	0,00	00
AGRICULTURA	0,00	00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	0,00	00
INDÚSTRIA	0,00	00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	0,00	00
COMUNICAÇÕES	0,00	00
ENERGIA	0,00	00
TRANSPORTE	0,00	00
DESPORTO E LAZER	0,00	00
ENCARGOS ESPECIAIS	167.623,54	153.400,60
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	1.408.438,00	1.291.061,26

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA INTERNA	0,00	00
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	00
OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	00
TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	00



**NOTAS EXPLICATIVA**  
**(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE CORTÊS**  
**CNPJ: 11.530.060/0001-32**  
**EXERCÍCIO: 2019**

**A) INFORMAÇÃO DA GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:** CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE CORTÊS  
**CNPJ:** 11.530.060/0001-32

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:** AVENIDA RIO SIRINHAÉM, Nº 164, CORTÊS/PE

**DADOS DO GESTOR:**

**NOME:** JOSÉ ANTÔNIO DE ARAÚJO  
**CARGO:** PRESIDENTE  
**PERÍODO DE GESTÃO:** 01/01/2019 - 31/12/2020

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

**NOME:** IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS JÚNIOR  
**CRC/PE:** 025665/O-8  
**E-MAIL:** IVALDENICIO\_JR@HOTMAIL.COM

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

A Câmara Municipal de Vereadores de Cortês, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo Municipal possui como atividade principal a administração pública geral.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

**B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.



#### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

#### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

#### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

#### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES**

##### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 1.593.868,73. Aumento de R\$ 47.620,96, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 1.546.247,77.

##### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 1.571.079,51. Aumento de R\$ 25.376,43, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 1.545.703,08.

##### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:**

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2019 foi de R\$ 22.789,22. Enquanto que no exercício de 2018 foi de R\$ 544,69.

##### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimentos foi de R\$ 0,00.

##### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 23.517,29. Aumento de R\$ 22.392,29, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 1.125,00.

##### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:**

O fluxo de caixa dos investimentos foi de -R\$ 23.517,29. No exercício de 2018 o fluxo de caixa líquido foi de -R\$ 1.125,00. Diferença de R\$ 22.392,29.

##### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

##### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

##### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:**

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2019 foi de R\$ 0,00.

##### **GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2018 foi de R\$ 728,07. Ao final do exercício de 2019 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 0,00. Diminuição de R\$ 728,07.



**D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.**

Não se aplica neste demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS**

Não se aplica neste demonstrativo.

**RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.